

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MARTELON GRUPP OÜ

registrikood: 11034901

küla: Ahula küla

vald: Albu vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73401

telefon: +372 4720450, +372 58501138

faks: +372 4735629

e-posti aadress: lifejackets@lade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühingu põhitegevusala on spordi- ja suusarõivaste jae- ja hulgimüük.

2015 aasta müügitulu oli 522 619 (2014 - 193 373) eurot. Majandusaasta lõpetasime kahjumiga summas 27 547 (2014 - 37 560) eurot. Soetasime juurde põhivara 2 062 euro ulatuses.

Martelon Grupp OÜ müüb spordi- ja suusarõivaid Ülemiste Keskuses Tallinnas ning Lõunakeskuses ja Kastani tänava kaupluses Tartus. Suure osa müügist moodustab ISC ja Marinepool kaubamärgi rõivaste müük.

Järgnevals majandusaastaks planeerime käibe kasvu läbi jaemüügi pinna suurendamise ja uute kaubamärkide turule toomise.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	133 282	130 227	2
Nõuded ja ettemaksed	399 401	592 092	3
Varud	501 539	521 980	4
Kokku käibevara	1 034 222	1 244 299	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	400 000	0	3
Materiaalne põhivara	27 891	30 864	6
Kokku põhivara	427 891	30 864	
Kokku varad	1 462 113	1 275 163	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	200 000	0	8
Võlad ja ettemaksed	80 822	59 826	9
Kokku lühiajalised kohustused	280 822	59 826	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	513 402	519 901	9
Kokku pikaajalised kohustused	513 402	519 901	
Kokku kohustused	794 224	579 727	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 624	655 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 547	37 560	
Kokku omakapital	667 889	695 436	
Kokku kohustused ja omakapital	1 462 113	1 275 163	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	522 619	193 373	12
Muud äritulud	6 503	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-386 488	-140 988	13
Mitmesugused tegevuskulud	-44 106	-12 807	14
Tööjõukulud	-122 245	-17 831	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 035	-1 169	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-28 752	20 578	
Intressikulud	-921	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 126	16 982	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-27 547	37 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 547	37 560	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-28 752	20 578	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 035	1 169	6
Kokku korrigeerimised	5 035	1 169	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	190 478	967 416	
Varude muutus	20 441	-531 621	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 996	27 903	
Laekunud intressid	4 214	1 739	
Kokku rahavood äritegevusest	212 412	487 184	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 062	-32 033	6
Antud laenud	-400 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-402 062	-32 033	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	200 000	273 941	8
Saadud laenude tagasimaksed	-7 295	-216 927	
Makstud dividendid	0	-1 500 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-398 734	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	192 705	-1 841 720	
Kokku rahavood	3 055	-1 386 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	130 227	1 516 796	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 055	-1 386 569	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	133 282	130 227	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	655 064	657 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	37 560	37 560
31.12.2014	2 556	256	692 624	695 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-27 547	-27 547
31.12.2015	2 556	256	665 077	667 889

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte kasutab RTJ 1 Lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt ja ettevõtte jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12. 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on mahaarvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materjal ning ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Muu inventar	3-10 aastat
--------------	-------------

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kohustust kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, mil dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 751	109
Arvelduskontod	131 531	130 118
Kokku raha	133 282	130 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	397 197	397 197	0	
Ostjatelt laekumata arved	403 341	403 341	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 144	-6 144	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	78	78	0	5
Muud nõuded	402 126	2 126	400 000	
Laenunõuded	400 000	0	400 000	
Intressinõuded	2 126	2 126	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	799 401	399 401	400 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	574 004	574 004	0	
Ostjatelt laekumata arved	580 148	580 148	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 144	-6 144	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	133	133	0	5
Muud nõuded	7 794	7 794	0	
Laenunõuded	3 232	3 232	0	
Intressinõuded	4 214	4 214	0	
Viitlaekumised	348	348	0	
Ettemaksed	10 161	10 161	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 161	10 161	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	592 092	592 092	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	501 539	521 980
Kokku varud	501 539	521 980

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	102 680	0	109 179
Käibemaks	0	5 591	0	25 434
Üksikisiku tulumaks	0	2 231	0	1 669
Sotsiaalmaks	0	4 879	0	3 633
Kohustuslik kogumispension	0	318	0	224
Töötuskindlustusmaksed	0	355	0	289
Ettemaksukonto jääk	78		133	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	78	116 054	133	140 428

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 665	1 665	30 368	32 033
Amortisatsioonikulu	-125	-125	-1 044	-1 169
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 665	1 665	30 368	32 033
Akumuleeritud kulum	-125	-125	-1 044	-1 169
Jääkmaksumus	1 540	1 540	29 324	30 864
Ostud ja parendused	517	517	1 545	2 062
Amortisatsioonikulu	-603	-603	-4 432	-5 035
31.12.2015				
Soetusmaksumus	2 182	2 182	31 913	34 095
Akumuleeritud kulum	-728	-728	-5 476	-6 204
Jääkmaksumus	1 454	1 454	26 437	27 891

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	55 536	11 339

OÜ Martelon Grupp rendib kapuluseruume Ülemiste Keskuses Tallinnas ning Lõunakeskuses ja Kastani tänaval Tartus.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	200 000	200 000			4%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Laenukohustused kokku	200 000	200 000					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	60 464	60 464	0	
Võlad töövõtjatele	6 064	6 064	0	
Maksuvõlad	116 054	13 374	102 680	5
Muud võlad	411 642	920	410 722	
Intressivõlad	920	920	0	
Dividendivõlad	410 722	0	410 722	
Kokku võlad ja ettemaksed	594 224	80 822	513 402	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	23 176	23 176	0	
Võlad töövõtjatele	5 401	5 401	0	
Maksuvõlad	140 428	31 249	109 179	5
Muud võlad	410 722	0	410 722	
Dividendivõlad	410 722	0	410 722	
Kokku võlad ja ettemaksed	579 727	59 826	519 901	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	532 062	547 173
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	133 015	145 451
Kokku tingimuslikud kohustused	665 077	692 624

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	522 619	193 373
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	522 619	193 373
Kokku müügitulu	522 619	193 373
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendus	522 619	193 373
Kokku müügitulu	522 619	193 373

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	316 234	119 618
Energia	7 008	1 389
Elektrienergia	6 295	1 083
Soojusenergia	713	306
Transpordikulud	1 622	1 091
Üür ja rent	55 536	12 252
Muu haldusteenus	5 689	4 340
Muud	399	2 298
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	386 488	140 988

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Turundusteenus	26 426	3 700
IT-kulud	6 623	2 600
Pangateenused	4 189	2 535
Muud teenused	6 302	3 557
Muud	566	415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	44 106	12 807

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	91 379	13 317
Sotsiaalmaksud	30 866	4 514
Kokku tööjõukulud	122 245	17 831
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	2

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	2 126	1 739
Kasum valuutakursi muutusest	0	15 243
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 126	16 982

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 982	241 339	0	410 722
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	3 232	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 682	9 151	0	25 938	207 295	30 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

MARTELON GRUPP OÜ (registrikood: 11034901) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERHARD EBERLE	Juhatuse liige	30.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	692 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-27 547
Kokku	665 077
Jaotamine	
Dividendideks	300 000
Kokku	300 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	522619	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerhard Eberle	36104284714		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4720450
Faks	+372 4735629
Mobiiltelefon	+372 58501138
E-posti aadress	lifejackets@lade.ee